

**SEFRI CIME ACTIVITES ET SERVICES**  
**Société par actions simplifiée au capital de 1.496.275 Euros**  
**Siège Social : 20, Place de Catalogne - 75014 PARIS**  
**487 950 081 R.C.S. PARIS**

**AFFECTATION DU RESULTAT**  
**ASSEMBLEE DES ASSOCIES EN DATE DU 30 JUIN 2025**

**« DEUXIEME RESOLUTION**

*L'Assemblée décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 41.225,27 euros, augmenté du report à nouveau, soit 5.673.728,32 euros, soit un bénéfice distribuable de 5.714.953,59 euros, de la manière suivante :*

- *Autres réserves : 2.857.476,80 euros ;*
- *Report à nouveau : 2.857.476,80 euros.*

*Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents.*

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité. »*

**Le Président**  
**SEFRI CIME PROMOTION**  
**Représenté par Monsieur Claude CAGOL**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'C' followed by a vertical line and a diagonal stroke.

**CERTIFIE CONFORME**

**SEFRI CIME ACTIVITES ET SERVICES**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2024)**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'Q' followed by a vertical line and a horizontal line extending to the right.



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2024)**

Aux associés  
**SEFRI CIME ACTIVITES ET SERVICES**  
20 PLACE DE CATALOGNE  
75014 PARIS

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SEFRI CIME ACTIVITES ET SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex*  
*Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 18 juin 2025

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit



**Mathilde HAUSWIRTH**

18-06-2025 | 19:20 CEST

Mathilde Hauswirth

**Bilan - Actif**

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 059	14 105	5 954	2 337
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	437 594	421 400	16 194	9 359
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	20 940		20 940	21 510
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 430 412	3 698 160	732 252	857 254
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	253 991		253 991	253 991
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 162 996</b>	<b>4 133 665</b>	<b>1 029 332</b>	<b>1 144 451</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	25 615		25 615	26 048
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	4 244 987		4 244 987	5 519 261
Autres créances	2 154 033		2 154 033	2 443 485
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	6 799 398		6 799 398	6 296 947
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	25 885		25 885	32 542
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>13 249 918</b>		<b>13 249 918</b>	<b>14 318 289</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 412 914</b>	<b>4 133 665</b>	<b>14 279 250</b>	<b>15 462 739</b>

**Bilan - Passif**

Rubriques		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel ( dont versé :	1 496 275 )	1 496 275	1 496 275
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale		149 628	149 628
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau		5 673 728	6 172 351
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>41 225</b>	<b>-498 623</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>7 360 856</b>	<b>7 319 631</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Provisions pour risques		1 100 000	1 200 000
Provisions pour charges			
<b>PROVISIONS</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 898 556	4 183 319
Dettes fiscales et sociales		2 771 480	2 601 303
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		148 358	158 480
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance			
<b>DETTES</b>		<b>5 818 394</b>	<b>6 943 103</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 279 250</b>	<b>15 462 734</b>

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	11 640 907		11 640 907	13 595 967
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>11 640 907</b>		<b>11 640 907</b>	<b>13 595 967</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			100 000	200 000
Autres produits			1	15 484
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>11 740 908</b>	<b>13 811 441</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 666 310	6 188 000
Impôts, taxes et versements assimilés			194 823	203 280
Salaires et traitements			4 658 686	5 291 617
Charges sociales			2 098 332	2 358 709
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			243 787	265 248
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				3 767
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>11 861 939</b>	<b>14 310 627</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-121 031</b>	<b>-499 177</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			154 086	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>154 086</b>	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				8 000
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				<b>8 000</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>154 086</b>	<b>-8 000</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>33 055</b>	<b>-499 257</b>

**Compte de résultat**

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 100	3 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>9 100</b>	<b>3 000</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	930	2 365
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>930</b>	<b>2 365</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>8 170</b>	<b>635</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>11 904 094</b>	<b>13 814 444</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>11 862 869</b>	<b>14 313 067</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>41 225</b>	<b>-498 623</b>

# Annexes

## Règles et méthodes

Les comptes ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28) du règlement ANC n° 2016-07 du 04/11/2016 relatif au Plan Comptable Général et du règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

La société SEFRI-CIME a transféré à notre société, en application d'un Apport Partiel d'Actif du 04/12/2006, l'intégralité de son actif de prestations de services.

De ce fait notre Société exerce son activité sous des formes juridiques différenciées en fonction de la nature des opérations à traiter :

- 1) Soit dans le cadre d'une convention de maîtrise d'ouvrage déléguée fixant l'étendue du mandat et des modalités de la rémunération de la prestation de services.
- 2) Soit dans le cadre de missions de gestion et de commercialisation confiées par des S.C.I. ou des S.N.C.

Ces missions se cumulent avec les fonctions de gérant de ces sociétés et font l'objet d'une décision des associés fixant leur étendue et leur rémunération.

### **PROVISIONS DIVERSES**

#### **1. Provisions pour risques et charges**

Néant

##### **1.1 Provisions pour litiges**

Néant

##### **1.2 Provision d'ordre sociale**

Une provision pour IDR de 1 100 000 € est constituée

## Règles et méthodes

### IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont évaluées à leur coût historique et à leur valeur d'achat, cette méthode demeurant la plus proche de la valeur réelle. Elles sont issues pour l'essentiel, d'un traité d'apport du 04/12/2006.

Leur évaluation au 31/12/2024 n'a pas nécessité de dépréciation spécifique.

#### Immobilisations incorporelles

Elles sont pour l'essentiel représentées par :

- Les licences prises auprès de l'éditeur ERP, la société EAMLOG,
- Le coût du développement de notre site WEB.

Elles sont amorties selon le mode linéaire à savoir 3 ans pour les licences TEAMLOG et 5 ans pour le développement du site WEB.

#### Immobilisations corporelles

- Agencements, installations, mobiliers : 8 ans
- Matériel de bureau et de transport : 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans

### CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas à la clôture pour analyser le niveau de risque de non-recouvrement.

En fonction de cette appréciation, une provision pour dépréciation est éventuellement comptabilisée

#### Valeurs Mobilières de Placement

La méthode FIFO, qui est une méthode d'évaluation du prix d'éléments fongibles par laquelle ceux-ci sont valorisés au prix le plus ancien est appliquée, l'ensemble des VMP ont été vendues en 2017.

### DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque (dont les autorisations de découvert) sont évaluées à a valeur nominal.

Les comptes à terme souscrits auprès de la BNP s'élèvent à 4 000 000€ au 31/12/2024.

### INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

La Société a versé à ses actionnaires en 2024, au titre du résultat de l'exercice 2023 des dividendes pour un montant de 0 Euros.

## Règles et méthodes

### ***FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE***

*Néant*

### ***EVENEMENTS POST CLOTURE***

Néant

### ***SOCIETE CONSOLIDANTE***

La Société consolidante est la société SEFRI-CIME PROMOTION, 20 place de Catalogne 75014 PARIS qui détient 75 % de notre société. Elle est consolidée par intégration globale.

### **ENGAGEMENTS AU TITRE DES INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE**

Nous avons procédé à l'évaluation des passifs sociaux de notre entreprise. L'évaluation des engagements de retraite au 31 décembre 2024 tient compte des réformes législatives réglementaires récentes, portant notamment sur le calcul de l'indemnité de mise à la retraite légale et la taxation de 50 % de ces indemnités. L'évaluation des engagements est réalisée par un actuaire externe sous deux hypothèses - départ à l'initiative des salariés et départ à l'initiative de l'employeur - la provision comptabilisée correspond à une pondération des dettes actuarielles calculées qui reflète l'hypothèse la plus probable pour la Direction.

La provision de 1 100 000 € constituée au 31/12/2024 tient compte en outre d'un complément d'indemnité à verser à la clôture.

## Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	456 599		22 564
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	3 109 885		14 776
Matériel de transport	385 631		73 906
Matériel de bureau, informatique, mobilier	881 410		17 992
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 376 926</b>		<b>106 674</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	253 991		2 000
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>253 991</b>		<b>2 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 087 517</b>		<b>131 237</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		570	478 593	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			3 124 661	
Matériel de transport		53 188	406 349	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			899 402	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>53 188</b>	<b>4 430 412</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 000	253 991	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>2 000</b>	<b>253 991</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>55 758</b>	<b>5 162 996</b>	

## Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	423 393	12 112		435 505
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>423 393</b>	<b>12 112</b>		<b>435 505</b>

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 386 836	170 640		2 557 477
Matériel de transport	302 379	30 220	53 188	279 412
Matériel de bureau et informatique, mobilier	830 457	30 814		861 271
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 519 673</b>	<b>231 675</b>	<b>53 188</b>	<b>3 698 160</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 943 066</b>	<b>243 787</b>	<b>53 188</b>	<b>4 133 665</b>

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

**INCORPOREL.**

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

**CORPOREL.**

Acquis. titre

**TOTAL**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
-------------------------------------------	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

## Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 200 000		100 000	1 100 000
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 200 000</b>		<b>100 000</b>	<b>1 100 000</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 200 000</b>		<b>100 000</b>	<b>1 100 000</b>
Dotations et reprises d'exploitation			100 000	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	253 991	253 991	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 244 987	4 244 987	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	219 197	219 197	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	58 114	58 114	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	488 835	488 835	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 387 887	1 387 887	
Charges constatées d'avance	25 885	25 885	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 678 896</b>	<b>6 678 896</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 898 556	2 898 556		
Personnel et comptes rattachés	833 201	833 201		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	765 209	765 209		
Etat : impôt sur les bénéfices	101 273	101 273		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 012 483	1 012 483		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	59 314	59 314		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	148 358	148 358		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 818 394</b>	<b>5 818 394</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

## Détermination du résultat fiscal

REINTEGRATIONS		BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		41 225
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu				
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements)		Amort. Excédent. (art. 39-4 CGI) et autres amort. non déductibles	8 715	29 715
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art.39-4 du CGI		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	21 000	
Fraction des loyers à réintégrer (crédit bail immobilier et levée d'option)		Dont part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D)		
Provisions et charges à payer non déductibles	57 151	Charges à payer liées à des états non coopératifs		58 081
Amendes et pénalités	930	Ch. F. art 39.1.3 & 212 t		
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI				
Impôt sur les sociétés				
Quote-part				
Bénéfices réalisés par Sté de person. ou un GIE		Résultat art.209B		
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 15 % ou 19 % (ou 12,8 % : pour l'I.R.)				
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 0 %				
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs		- plus-values nettes à court terme		
		- plus-values soumises au régime des fusions		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC				
Réintégrations diverses		Intérêts excédentaires		
Quote part PV à taux 0		Zones entreprises		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage				
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage				
			<b>TOTAL REINTEGRATIONS</b>	<b>129 021</b>
DEDUCTIONS		PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE				
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats				100 000
		- imposées au taux de 15 % (ou 12,8 % : entreprises soumises à l'I.R.)		
Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 0 %		
		- imposées au taux de 19 %		
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures		
		- imputées sur les déficits antérieurs		
Autres plus-values imposées au taux de 19 %				
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée				
Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts		quote-part à déduire		
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99%				
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer				
Majoration d'amortissements				
Abattement sur bénéfice et exonérations		Entreprises nouvelles		
		France Ruralités Revitalisation		
		Jeunes entreprises innovantes		
Sociétés investissements immobilier côtées		Zone franche d'activités		
		Bassin emploi à redyn.		
		Zone franche urbaine- TE		
		Bass. urbain à dynam.		
		Zone de développement prioritaire		
		Revitalisation rurale		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC				
Déductions diverses		Créance dégagee par le report en arrière du déficit		
Dont déduction exceptionnelle article 39		Déd. except.art.39 A		
Dont déduction exceptionnelle article 39 B		Déd. except.art.39 C		
Dont déduction exceptionnelle article 39 D		Déd. except.art.39 E		
Dont déduction exceptionnelle article 39 F		Déd. except.art.39 G		
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage				
			<b>TOTAL DEDUCTIONS</b>	<b>100 000</b>
RESULTAT		BENEFICE		DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables			29 021	
Déficit de l'exercice reporté en arrière				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice				29 021
			<b>RESULTAT FISCAL</b>	

## Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	83 115,52	232 326,18	-149 210,66
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>83 115,52</b>	<b>232 326,18</b>	<b>-149 210,66</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428200	PROVISION POUR CONGES PAYES	336 200,77	341 943,44	-5 742,67
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	497 000,00	516 000,00	-19 000,00
438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	159 187,60	157 070,05	2 117,55
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	248 500,00	258 000,00	-9 500,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 240 888,37</b>	<b>1 273 013,49</b>	<b>-32 125,12</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>1 324 003,89</b>	<b>1 505 339,67</b>	<b>-181 335,78</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Erreurs	01/01/2024	31/12/2024	01/01/2024
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHGES CONSTATEES AVANCES	25 884,80	32 541,73	-6 656,93
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>25 884,80</b>	<b>32 541,73</b>	<b>-6 656,93</b>

## Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
438700	RBT INDEM. JOURNALIERES EN COURS	-350,51	-779,72	429,21
448700	ETATS - PRODUITS A RECEVOIR	-20 452,00	-20 452,00	
468700	PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	7 671,97	7 671,97	
<b>TOTAL</b>		<b>-13 130,54</b>	<b>-13 559,75</b>	<b>429,21</b>
<b>TOTAL</b>		<b>-13 130,54</b>	<b>-13 559,75</b>	<b>429,21</b>
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES CREANCES</b>				
438700	RBT INDEM. JOURNALIERES EN COURS	-350,51	-779,72	429,21
448700	ETATS - PRODUITS A RECEVOIR	-20 452,00	-20 452,00	
468700	PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	7 671,97	7 671,97	
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>-13 130,54</b>	<b>-13 559,75</b>	<b>429,21</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>-13 130,54</b>	<b>-13 559,75</b>	<b>429,21</b>

CERTIFIE CONFORME


**SEFRI CIME ACTIVITES ET  
SERVICES**



**0020 PLACE DE CATALOGNE**

**75014 PARIS**

*Comptes au 31/12/2024*



**Bilan - Actif**

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 059	14 105	5 954	2 337
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	437 594	421 400	16 194	9 359
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	20 940		20 940	21 510
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 430 412	3 698 160	732 252	857 254
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	253 991		253 991	253 991
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 162 996</b>	<b>4 133 665</b>	<b>1 029 332</b>	<b>1 144 451</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	25 615		25 615	26 048
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	4 244 987		4 244 987	5 519 261
Autres créances	2 154 033		2 154 033	2 443 485
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	6 799 398		6 799 398	6 296 947
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	25 885		25 885	32 542
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>13 249 918</b>		<b>13 249 918</b>	<b>14 318 283</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 412 914</b>	<b>4 133 665</b>	<b>14 279 250</b>	<b>15 462 734</b>

**Bilan - Passif**

Rubriques		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel ( dont versé :	1 496 275 )	1 496 275	1 496 275
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale		149 628	149 628
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau		5 673 728	6 172 351
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		41 225	-498 623
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>7 360 856</b>	<b>7 319 631</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Provisions pour risques		1 100 000	1 200 000
Provisions pour charges			
<b>PROVISIONS</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 898 556	4 183 319
Dettes fiscales et sociales		2 771 480	2 601 303
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		148 358	158 480
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance			
<b>DETTES</b>		<b>5 818 394</b>	<b>6 943 103</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 279 250</b>	<b>15 462 734</b>

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	11 640 907		11 640 907	13 595 961
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>11 640 907</b>		<b>11 640 907</b>	<b>13 595 961</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			100 000	200 000
Autres produits			1	15 481
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>11 740 908</b>	<b>13 811 442</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 666 310	6 188 000
Impôts, taxes et versements assimilés			194 823	203 280
Salaires et traitements			4 658 686	5 291 611
Charges sociales			2 098 332	2 358 709
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			243 787	265 241
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				3 761
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>11 861 939</b>	<b>14 310 621</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-121 031</b>	<b>-499 179</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			154 086	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>154 086</b>	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				81
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				<b>81</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>154 086</b>	<b>-81</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>33 055</b>	<b>-499 260</b>

**Compte de résultat**

<b>Rubriques</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 100	3 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>9 100</b>	<b>3 000</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	930	2 365
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>930</b>	<b>2 365</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>8 170</b>	<b>635</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>11 904 094</b>	<b>13 814 444</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>11 862 869</b>	<b>14 313 067</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>41 225</b>	<b>-498 623</b>

# Annexes

## Règles et méthodes

Les comptes ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28) du règlement ANC n° 2016-07 du 04/11/2016 relatif au Plan Comptable Général et du règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### ***CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION***

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### ***CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION***

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

La société SEFRI-CIME a transféré à notre société, en application d'un Apport Partiel d'Actif du 04/12/2006, l'intégralité de son actif de prestations de services.

De ce fait notre Société exerce son activité sous des formes juridiques différenciées en fonction de la nature des opérations à traiter :

- 1) Soit dans le cadre d'une convention de maîtrise d'ouvrage déléguée fixant l'étendue du mandat et des modalités de la rémunération de la prestation de services.
- 2) Soit dans le cadre de missions de gestion et de commercialisation confiées par des S.C.I. ou des S.N.C.

Ces missions se cumulent avec les fonctions de gérant de ces sociétés et font l'objet d'une décision des associés fixant leur étendue et leur rémunération.

### **PROVISIONS DIVERSES**

#### **1. Provisions pour risques et charges**

Néant

##### **1.1 Provisions pour litiges**

Néant

##### **1.2 Provision d'ordre sociale**

Une provision pour IDR de 1 100 000 € est constituée

## Règles et méthodes

### IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont évaluées à leur coût historique et à leur valeur d'achat, cette méthode demeurant la plus proche de la valeur réelle. Elles sont issues pour l'essentiel, d'un traité d'apport du 04/12/2006.

Leur évaluation au 31/12/2024 n'a pas nécessité de dépréciation spécifique.

#### Immobilisations incorporelles

Elles sont pour l'essentiel représentées par :

- Les licences prises auprès de l'éditeur ERP, la société EAMLOG,
- Le coût du développement de notre site WEB.

Elles sont amorties selon le mode linéaire à savoir 3 ans pour les licences TEAMLOG et 5 ans pour le développement du site WEB.

#### Immobilisations corporelles

- Agencements, installations, mobiliers : 8 ans
- Matériel de bureau et de transport : 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans

### CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas à la clôture pour analyser le niveau de risque de non-recouvrement.

En fonction de cette appréciation, une provision pour dépréciation est éventuellement comptabilisée

#### Valeurs Mobilières de Placement

La méthode FIFO, qui est une méthode d'évaluation du prix d'éléments fongibles par laquelle ceux-ci sont valorisés au prix le plus ancien est appliquée, l'ensemble des VMP ont été vendues en 2017.

### DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque (dont les autorisations de découvert) sont évaluées à a valeur nominal.

Les comptes à terme souscrits auprès de la BNP s'élèvent à 4 000 000€ au 31/12/2024.

### INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

La Société a versé à ses actionnaires en 2024, au titre du résultat de l'exercice 2023 des dividendes pour un montant de 0 euros.

## Règles et méthodes

### ***FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE***

*Néant*

### ***EVENEMENTS POST CLOTURE***

Néant

### ***SOCIETE CONSOLIDANTE***

La Société consolidante est la société SEFRI-CIME PROMOTION, 20 place de Catalogne 75014 PARIS qui détient 75 % de notre société. Elle est consolidée par intégration globale.

### **ENGAGEMENTS AU TITRE DES INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE**

Nous avons procédé à l'évaluation des passifs sociaux de notre entreprise. L'évaluation des engagements de retraite au 31 décembre 2024 tient compte des réformes législatives réglementaires récentes, portant notamment sur le calcul de l'indemnité de mise à la retraite légale et la taxation de 50 % de ces indemnités. L'évaluation des engagements est réalisée par un actuaire externe sous deux hypothèses - départ à l'initiative des salariés et départ à l'initiative de l'employeur - la provision comptabilisée correspond à une pondération des dettes actuarielles calculées qui reflète l'hypothèse la plus probable pour la Direction.

La provision de 1 100 000 € constituée au 31/12/2024 tient compte en outre d'un complément d'indemnité à verser à la clôture.

## Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	456 599		22 564
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	3 109 885		14 776
Matériel de transport	385 631		73 906
Matériel de bureau, informatique, mobilier	881 410		17 992
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 376 926</b>		<b>106 674</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	253 991		2 000
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>253 991</b>		<b>2 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 087 517</b>		<b>131 237</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		570	478 593	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			3 124 661	
Matériel de transport		53 188	406 349	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			899 402	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>53 188</b>	<b>4 430 412</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 000	253 991	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>2 000</b>	<b>253 991</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>55 758</b>	<b>5 162 996</b>	

## Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	423 393	12 112		435 505
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>423 393</b>	<b>12 112</b>		<b>435 505</b>

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 386 836	170 640		2 557 477
Matériel de transport	302 379	30 220	53 188	279 412
Matériel de bureau et informatique, mobilier	830 457	30 814		861 271
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 519 673</b>	<b>231 675</b>	<b>53 188</b>	<b>3 698 160</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 943 066</b>	<b>243 787</b>	<b>53 188</b>	<b>4 133 665</b>

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

**INCORPOREL.**

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

**CORPOREL.**

Acquis. titre

**TOTAL**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
-------------------------------------------	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

## Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 200 000		100 000	1 100 000
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
	<b>1 200 000</b>		<b>100 000</b>	<b>1 100 000</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
	<b>1 200 000</b>		<b>100 000</b>	<b>1 100 000</b>
Dotations et reprises d'exploitation			100 000	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	253 991	253 991	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 244 987	4 244 987	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	219 197	219 197	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	58 114	58 114	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	488 835	488 835	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 387 887	1 387 887	
Charges constatées d'avance	25 885	25 885	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 678 896</b>	<b>6 678 896</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 898 556	2 898 556		
Personnel et comptes rattachés	833 201	833 201		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	765 209	765 209		
Etat : impôt sur les bénéfices	101 273	101 273		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 012 483	1 012 483		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	59 314	59 314		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	148 358	148 358		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 818 394</b>	<b>5 818 394</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

## Détermination du résultat fiscal

REINTEGRATIONS		BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		41 225
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu				
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements)		Amort. Excédent. (art. 39-4 CGI) et autres amort. non déductibles	8 715	29 715
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art.39-4 du CGI		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	21 000	
Fraction des loyers à réintégrer (crédit bail immobilier et levée d'option)		Dont part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D)		
Provisions et charges à payer non déductibles	57 151	Charges à payer liées à des états non coopératifs		58 081
Amendes et pénalités	930	Ch. F. art 39.1.3 & 212 t		
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI				
Impôt sur les sociétés				
Quote-part				
Bénéfices réalisés par Sté de person. ou un GIE		Résultat art.209B		
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 15 % ou 19 % (ou 12,8 % : pour l'I.R.)				
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 0 %				
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs		- plus-values nettes à court terme		
		- plus-values soumises au régime des fusions		
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC				
Réintégrations diverses	Intérêts excédentaires	Zones entreprises		
Quote part PV à taux 0				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage				
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage				
			<b>TOTAL REINTEGRATIONS</b>	<b>129 021</b>
DEDUCTIONS		PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE				
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats				100 000
		- imposées au taux de 15 % (ou 12,8 % : entreprises soumises à l'I.R.)		
Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 0 %		
		- imposées au taux de 19 %		
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures		
		- imputées sur les déficits antérieurs		
Autres plus-values imposées au taux de 19 %				
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée				
Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts	quote-part à déduire			
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99%				
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer				
Majoration d'amortissements				
Abattement sur bénéfice et exonérations		Entreprises nouvelles		
	France Ruralités Revitalisation	Restruct. Défense		
	Jeunes entreprises innovantes	Bassin emploi à redyn.		
	Sociétés investissements immobilier côtées	Zone franche d'activités		
	Zone franche urbaine- TE	Bass. urbain à dynam.		
	Zone de développement prioritaire	Revitalisation rurale		
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC				
Déductions diverses	Créance dégagée par le report en arrière du déficit			
Dont déduction exceptionnelle article 39		Déd. except.art.39 A		
Dont déduction exceptionnelle article 39 B		Déd. except.art.39 C		
Dont déduction exceptionnelle article 39 D		Déd. except.art.39 E		
Dont déduction exceptionnelle article 39 F		Déd. except.art.39 G		
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage				
			<b>TOTAL DEDUCTIONS</b>	<b>100 000</b>
RESULTAT		BENEFICE		DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables			29 021	
Déficit de l'exercice reporté en arrière				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice				29 021
<b>RESULTAT FISCAL</b>				

## Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	83 115,52	232 326,18	-149 210,66
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>83 115,52</b>	<b>232 326,18</b>	<b>-149 210,66</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428200	PROVISION POUR CONGES PAYES	336 200,77	341 943,44	-5 742,67
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	497 000,00	516 000,00	-19 000,00
438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	159 187,60	157 070,05	2 117,55
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	248 500,00	258 000,00	-9 500,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 240 888,37</b>	<b>1 273 013,49</b>	<b>-32 125,12</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>1 324 003,89</b>	<b>1 505 339,67</b>	<b>-181 335,78</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libelle	01/01/2024	01/12/2024	EGAR
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHGES CONSTATEES AVANCES	25 884,80	32 541,73	-6 656,93
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>25 884,80</b>	<b>32 541,73</b>	<b>-6 656,93</b>

## Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
438700	RBT INDEM. JOURNALIERES EN COURS	-350,51	-779,72	429,21
448700	ETATS - PRODUITS A RECEVOIR	-20 452,00	-20 452,00	
468700	PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	7 671,97	7 671,97	
<b>TOTAL</b>		<b>-13 130,54</b>	<b>-13 559,75</b>	<b>429,21</b>
<b>TOTAL</b>		<b>-13 130,54</b>	<b>-13 559,75</b>	<b>429,21</b>
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES CREANCES</b>				
438700	RBT INDEM. JOURNALIERES EN COURS	-350,51	-779,72	429,21
448700	ETATS - PRODUITS A RECEVOIR	-20 452,00	-20 452,00	
468700	PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	7 671,97	7 671,97	
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>-13 130,54</b>	<b>-13 559,75</b>	<b>429,21</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>-13 130,54</b>	<b>-13 559,75</b>	<b>429,21</b>